

**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO
DE QUINTANA ROO**



ASEQROO

FISCALIZAR CON EXCELENCIA, IMPULSANDO LA RENDICIÓN DE CUENTAS

**ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA
MUNICIPIO DE TULUM
AL TERCER TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2018**



ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA MUNICIPIO DE TULUM

Período del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018

INTRODUCCIÓN

La Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 14, último párrafo, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas (LFRCQROO), realizó el análisis del Informe de Avance de Gestión Financiera en los 30 días posteriores a la fecha de su presentación, para ser entregado a la Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta de la Legislatura del Estado de Quintana Roo.

De acuerdo con lo establecido en el artículo 6, fracción XVII de la LFRCQROO, el Informe de Avance de Gestión Financiera es: **“el informe trimestral que rinden los Poderes del Estado y los entes públicos a la Auditoría Superior del Estado para el análisis correspondiente, sobre los avances físicos y financieros de los programas aprobados, del ejercicio presupuestal correspondiente”**.

Asimismo, el artículo 14 de la citada ley y el Decreto Número 113 de la Honorable XV Legislatura Constitucional del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo y publicado en el Periódico Oficial el 29 de diciembre de 2017, disponen que el Informe de Avance de Gestión Financiera contendrá lo siguiente:

- I. El flujo contable de ingresos y egresos de cada trimestre en que se ejerza el Presupuesto de Egresos, y
- II. El avance del cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el Presupuesto de Egresos.



Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

Por su parte, el **Municipio de Tulum** entregó el 9 de noviembre de 2018 a esta entidad fiscalizadora, su Informe de Avance de Gestión Financiera correspondiente al tercer trimestre, el cual incluye las cifras acumuladas del periodo del 1 de enero al 30 de septiembre del ejercicio fiscal en curso, en los términos señalados y de conformidad a la Guía y Lineamientos respectivos.

El contenido de dicho informe incluye:

- I. El Flujo de Ingresos y Egresos, y

- II. El Avance del Cumplimiento de los Programas.

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.



I.- EL FLUJO DE INGRESOS Y EGRESOS

El **Municipio de Tulum**, en el período del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018, presenta los siguientes Flujos de Ingresos y Egresos:

RUBRO DE INGRESOS	INGRESOS					AVANCE FINANCIERO (%)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
Impuestos	\$111,434,230.97	\$0.00	\$111,434,230.97	\$158,111,377.76	\$158,111,377.76	141.89
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	86,079,932.35	0.00	86,079,932.35	142,206,787.49	142,206,787.49	165.20
Productos	0.00	0.00	0.00	33,430.00	33,430.00	0.00
Aprovechamientos	4,654,657.07	0.00	4,654,657.07	23,787,528.67	23,787,528.67	511.05
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	158,881,284.69	0.00	158,881,284.69	193,836,689.70	193,836,689.70	122.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00	0.00	2,563,584.95	2,563,584.95	-
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	1,164,259.08	1,164,259.08	-
TOTAL INGRESOS	\$361,050,105.08	\$0.00	\$361,050,105.08	\$521,703,657.65	\$521,703,657.65	144.50

CONCEPTO	EGRESOS					AVANCE FINANCIERO (%)
	APROBADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	
Servicios Personales	\$147,200,273.00	\$600,555.54	\$147,800,828.54	\$147,310,031.56	\$147,177,295.12	99.67
Materiales y Suministros	50,313,202.00	1,867,236.40	52,180,438.40	51,312,339.90	51,311,469.90	98.34
Servicios Generales	59,209,670.21	22,527,423.23	81,737,093.44	80,866,746.39	80,791,730.99	98.94
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	25,266,980.00	(7,182,536.95)	18,084,443.05	17,234,909.95	16,763,842.01	95.30
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	9,838,639.00	4,884,377.90	14,723,016.90	14,066,196.05	14,066,196.05	95.54
Inversión Pública.	107,970,000.00	(20,150,068.58)	87,819,931.42	86,869,223.30	74,696,737.35	98.92
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	807,000.00	(807,000.00)	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Deuda Pública	3,052,397.00	(3,052,396.64)	0.36	0.00	0.00	0.00
TOTAL EGRESOS	\$403,658,161.21	\$(1,312,409.10)	\$402,345,752.11	\$397,659,447.15	\$384,807,271.42	98.84

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

ANÁLISIS DEL AVANCE FINANCIERO

DEL FLUJO DE INGRESOS

Del análisis y comparación entre el flujo del Ingreso Recaudado por **\$521,703,657.65**, en relación con el Ingreso Estimado por **\$361,050,105.08**, se deriva que la gestión de los recursos al 30 de septiembre del ejercicio en curso, se alcanzó en un **144.50%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: respecto al rubro de **Impuestos**, la mayor recaudación se debe a “las campañas de descuentos del impuesto predial que se aplicaron en el Municipio, motivo por la cual hubo una mayor respuesta de la población”; en cuanto a **Derechos**, la mayor recaudación “se derivó principalmente por la gran inversión que se dio en obras por parte de los contribuyentes, motivo por la cual se dieron dichas contribuciones al municipio”; respecto a los **Aprovechamientos**, la mayor recaudación “se dio debido al trabajo de los departamentos de fiscalización de Ingresos y Desarrollo Urbano que de manera oportuna revisaban las obras para que estén en regla y las que no se les imponían las sanciones correspondientes”; y en el rubro de **Participaciones y Aportaciones**, la mayor recaudación se deriva “de que el Municipio de Tulum, gestionó remanentes correspondientes a Derechos por Uso, Goce y/o Aprovechamiento de la Zona Federal Marítimo, ante la Secretaría de Finanzas y Planeación del estado de Quintana Roo.” Es importante señalar, que la entidad tuvo recaudación en los rubros de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas e Ingresos Derivados de Financiamientos, los cuales no se incluyeron en el presupuesto estimado, lo que tiene un impacto favorable en la mayor recaudación. **(Figura 1)**

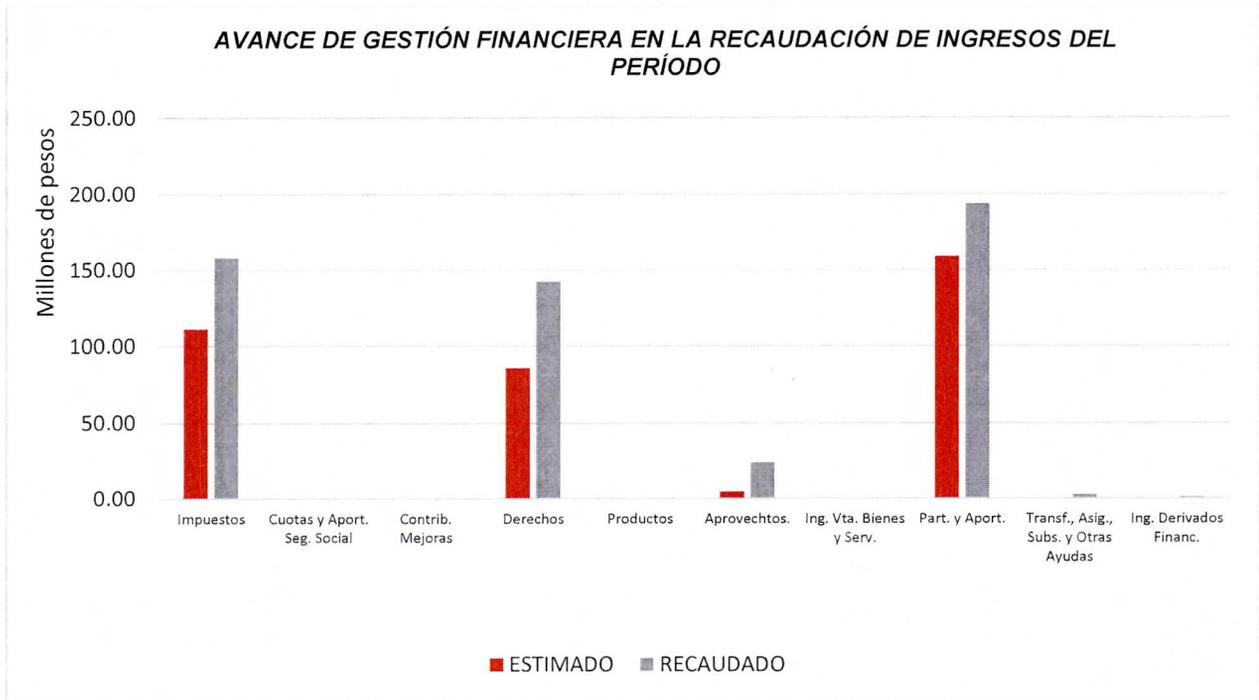


Figura 1

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

DEL FLUJO DE EGRESOS

Por otra parte, del análisis y comparación entre el flujo del Egreso Devengado por **\$397,659,447.15**, en relación con el Egreso Modificado por **\$402,345,752.11**, se deriva que los recursos al 30 de septiembre del ejercicio en curso, se aplicaron en un **98.84%**. Este resultado se origina por las siguientes razones manifestadas por la entidad: respecto al capítulo de **Servicios Personales**, el menor devengo se explica “tomando en cuenta que no se realizó en tiempo y forma el proceso, quedando pendiente devengos a realizar en el período correspondiente”; en el renglón de **Materiales y Suministros**, el menor devengo se presenta “ya que en algunas direcciones se programaron al solicitar los insumos como papelería, material y útiles de impresión, y combustible al término de la administración saliente”; en cuanto a **Servicios Generales**, el menor devengo obedece a que “se llevó a cabo el plan de austeridad motivo por el cual hubo una disminución en el pago de los servicios básicos como son: telefonía tradicional, otros arrendamientos, al igual se realizó un recorte presupuestal en los viáticos a servidores públicos del H. Ayuntamiento de Tulum”; a las **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**, el menor devengo obedece a que “se disminuyó los apoyos que aportaban a la población en general”; en los **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**, el menor devengo se debe a que “hubo una disminución debido a que hubo recorte de presupuesto en este capítulo, llevando a cabo el plan de austeridad”; en **Inversión Pública**, el menor devengo se debe a que hubo una disminución en este concepto, “ya que el avance en las obras ha sido menor con lo programado”; respecto al capítulo de **Inversiones Financieras y Otras Provisiones**, el recurso “no fue ocupado, ya que en el próximo trimestre se ocupará en otros gastos como según se requiera”; y en cuanto a la **Deuda Pública**, el recurso no fue ocupado ya que “el municipio no cuenta con contratos por créditos o préstamos que haya contraído con terceros distintos a los bancarios.” **(Figura 2)**

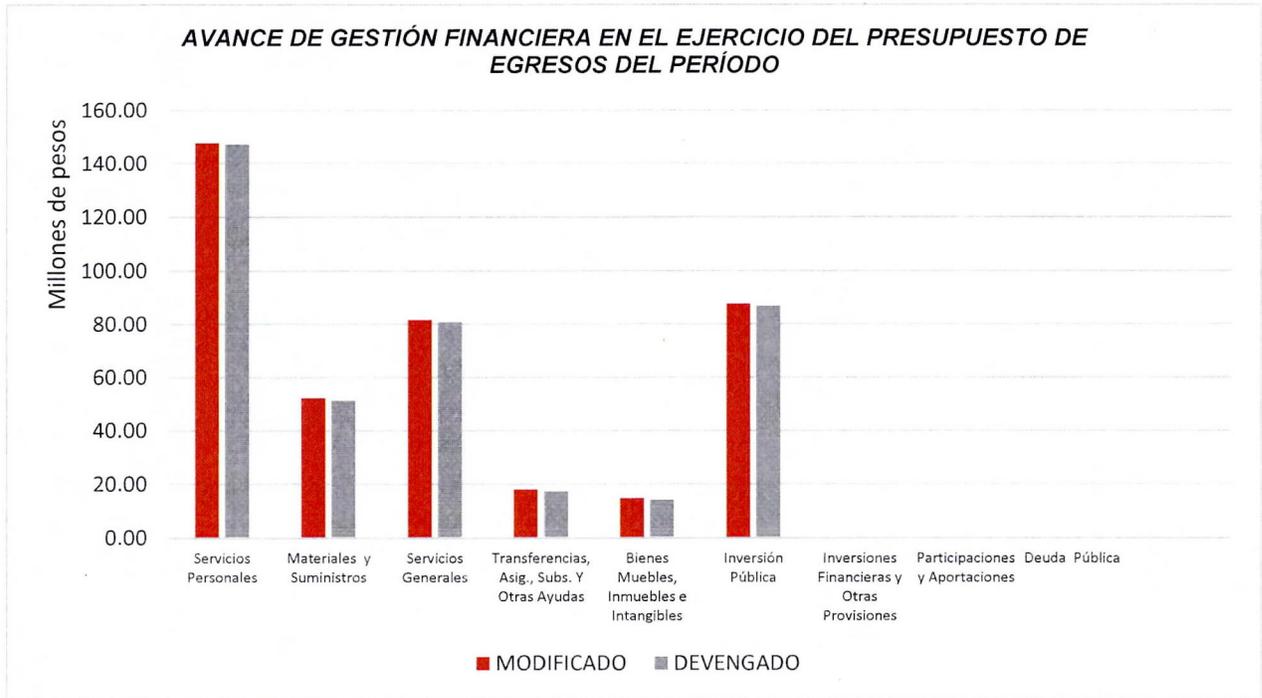


Figura 2

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

REPRESENTACIÓN GRÁFICA DEL ANÁLISIS COMPARATIVO DEL AVANCE DE LA RECAUDACIÓN DE LOS INGRESOS Y LA APLICACIÓN DE LOS EGRESOS EN EL PRIMER, SEGUNDO Y TERCER TRIMESTRE DE 2018.

Figura 3: Señala el porcentaje de los ingresos trimestrales que el **Municipio de Tulum** ha captado en su gestión financiera al 30 de septiembre de 2018 con respecto al Ingreso Modificado Anual, siendo que, hasta este período, la entidad ha recaudado un ingreso mayor al proyectado como modificado anual, y de cuyo total se obtienen los siguientes porcentajes: para el primer trimestre el **28.87%**, para el segundo el **36.53%**, para el tercer trimestre el **33.66%** y el excedente de recaudación por **(0.94%)**, el cual se presenta en la gráfica correspondiente con cifra negativa.

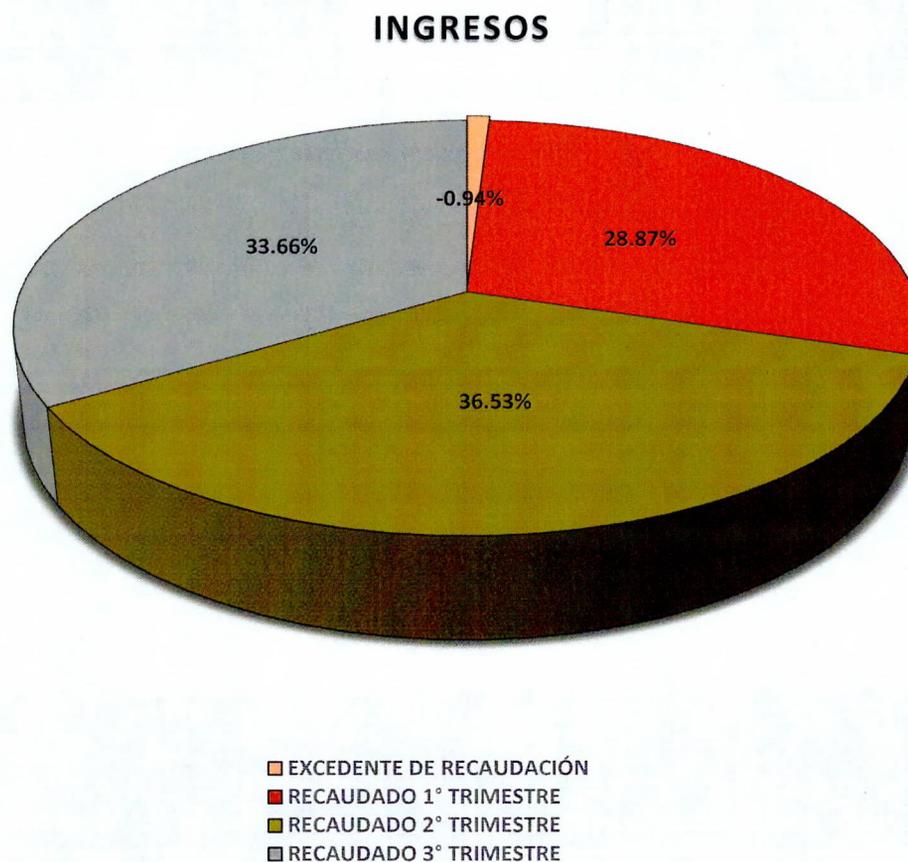


Figura 3

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

Figura 4: Señala el porcentaje de los gastos que el **Municipio de Tulum** ha devengado en su gestión financiera al 30 de septiembre de 2018, siendo en el primer trimestre el **15.81%**, en el segundo el **33.83%** y en el tercer trimestre el **27.51%**, con respecto al egreso modificado anual, quedando un **22.85%** pendiente de devengar.

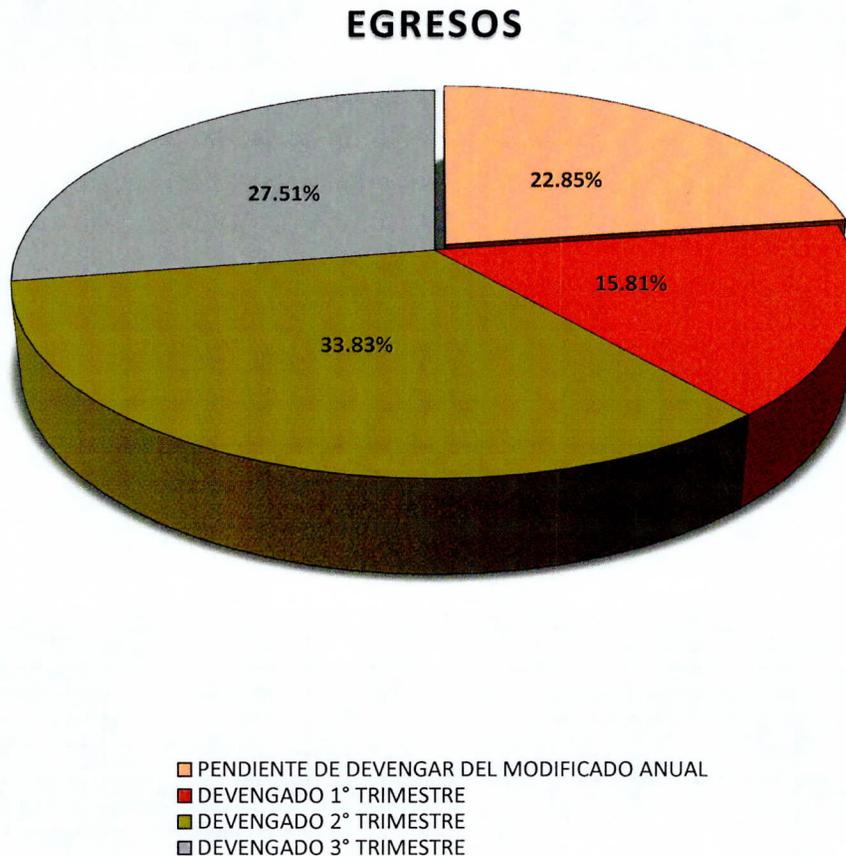


Figura 4

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

II.- EL AVANCE DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROGRAMAS

El **Municipio de Tulum**, en el período del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018, presenta el siguiente avance en el cumplimiento de los programas con base en los indicadores aprobados en el presupuesto de egresos:

MUNICIPIO DE TULUM								
AVANCE DE CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS								
PERÍODO: DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	3er TRIM.	3er TRIM.	ACUM.	RESPECTO A LA META TRIMESTR	RESPECTO A LA META ANUAL	
M001 – Programa Administrativo DIF	F - Contribuir al desarrollo social integral del municipio mediante el manejo adecuado de los recursos que dispone el Sistema DIF.	0%	0%	0%	0%	0%	0%	<i>El ente no presentó información de sus avances.</i>
	C01 - Sistema de administración de recursos humanos operando.	0%	0%	0%	0%	0%	0%	<i>El ente no presentó información de sus avances.</i>
	C02 - Suministro de insumos para las áreas en tiempo y forma realizado.	0%	0%	0%	0%	0%	0%	
	C03 - Patrimonio del DIF actualizado.	0%	0%	0%	0%	0%	0%	
	C04 - Apoyo otorgado para actividades varias del DIF.	0%	0%	0%	0%	0%	0%	
M018 – Administración Municipal	F - Contribuir a que la Administración Municipal implemente el Presupuesto basado en Resultados.	0%	0%	0%	0%	0%	0%	<i>El ente no presentó información de sus avances.</i>
	C01 - Parque vehicular fortalecido.	100%	0%	0%	45%	0%	45%	<i>El ente no presentó información de sus avances.</i>
	C02 - Sistema de administración de recursos humanos operando.	100%	0%	0%	25%	0%	25%	
	C03 - Suministro de insumos para las áreas en tiempo y forma realizado.	100%	0%	0%	30%	0%	25%	
	C04 - Patrimonio del municipio actualizado.	100%	0%	0%	25%	0%	25%	
	C05 - Sistema informático fortalecido.	100%	0%	0%	25%	0%	25%	
	C06 - Apoyo otorgado para actividades varias del municipio.	100%	0%	0%	0	0%	0%	
E001 – Atención a la Salud	F - Contribuir al Desarrollo Social de la población del Municipio Tulum mediante el otorgamiento de Servicios de Salud en coordinación con el Gobierno del Estado y la sociedad civil.	100%	20%	20%	80%	100%	80%	
	C01 - Las escuelas de nivel básico del Tulum cuentan con un Sistema de Salud Municipal eficiente.	100%	15%	15%	65%	100%	65%	
	C02 - Centros de Salud Comunitarios Activos.	100%	20%	20%	70%	100%	70%	
	C03 - La Infraestructura Municipal de salud está en condiciones.	100%	60%	60%	65%	100%	65%	
E002 – Educación, Cultura,	F - Contribuir al Desarrollo Social de la población del Municipio Tulum mediante el otorgamiento de servicios de educación, cultura y	60%	15%	15%	55%	100%	55%	
		100%	20%	20%	80%	100%	80%	
		100%	30%	30%	90%	100%	90%	

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

MUNICIPIO DE TULUM

AVANCE DE CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS
PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	3er TRIM.	ACUM.	REALIZADO	RESPECTO A LA META ANUAL	RESPECTO A LA META TRIMESTR	
Recreación y Deporte.	C01 - La población del municipio cuenta con servicios de educación municipal.	80%	15%	15%	65%	100%	65%	
		80%	10%	10%	60%	100%	60%	
Educación.	C02 - Espacios didácticos activados con el programa "La Biblioteca".	50%	10%	10%	40%	100%	40%	
		100%	20%	20%	70%	100%	70%	
Cobertura Cultural.	C03 - Espacios culturales del municipio activados.	100%	10%	10%	10%	100%	60%	
		100%	15%	15%	65%	100%	65%	
Cobertura Deporte.	C04 - Programa "Tulum es de Todos" implementado.	100%	20%	20%	70%	100%	70%	
		100%	10%	10%	90%	100%	90%	
E003 Integración Comunitaria y Grupos Vulnerables	F - Contribuir al Desarrollo Social de la población del Municipio Tulum mediante la atención de los grupos vulnerables.	60%	10%	10%	40%	100%	40%	
		100%	0%	0%	0%	0%	0%	
E004 Atención a Personas en Estado de Riesgo	F - Contribuir al Desarrollo integral de las familias del Municipio Tulum mediante la atención a niñas, niños, adolescentes y de los grupos vulnerables.	0%	0%	0%	0%	0%	0%	El ente no presentó información de sus avances.
		0%	0%	0%	0%	0%	0%	
E005 Programa de Rehabilitación Integral Municipal	F - Contribuir al desarrollo integral del municipio mediante la disminución del índice de discapacidad en el municipio de Tulum	0%	0%	0%	0%	0%	0%	El ente no presentó información de sus avances.
		0%	0%	0%	0%	0%	0%	
		0%	0%	0%	0%	0%	0%	
		0%	0%	0%	0%	0%	0%	
		0%	0%	0%	0%	0%	0%	
		0%	0%	0%	0%	0%	0%	
Dirección General CRM/Equinoterapia	F - Contribuir al desarrollo integral del municipio mediante la exclusión de las personas con o sin discapacidad en el municipio de Tulum	0%	0%	0%	0%	0%	0%	El ente no presentó información de sus avances.
		0%	0%	0%	0%	0%	0%	

Las rubricas corresponden a los titulares de la Auditoria Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

M

Las rubricas corresponden a los titulares de la Auditoria Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

MUNICIPIO DE TULUM													
AVANCE DE CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS													
PERÍODO: DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018													
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR	PROGRAMADO					REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES			JUSTIFICACIONES	
		ANUAL	3er TRIM.	3er TRIM.	ACUM.	RESPECTO A LA META ANUAL	RESPECTO A LA META TRIMESTR	RESPECTO A LA META ANUAL					
E006	-	Programa de Atención de Desarrollo Infantil	F - Contribuir al desarrollo integral de la población infante del municipio mediante la Creación de centros asistenciales que brindan su servicio a niños y niñas de padres y madres trabajadoras.	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	El ente no presentó información de sus avances.	
				C01 - Las niñas y niños en edad lactante, maternal y preescolar	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	El ente no presentó información de sus avances.
				C02 - Las niñas y niños en edad lactante, maternal y preescolar	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	
				C03 - Las niñas y niños en edad lactante, maternal y preescolar	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	
E007	-	Fomento al Desarrollo Económico	F - Contribuir al crecimiento económico de la población del Municipio Tulum mediante la creación de nuevos y mejores empleos en los diferentes sectores productivos.	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	El ente no presentó información de sus avances.	
				C01 - Acciones de impulso a la diversificación económica municipal realizadas.	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	El ente no presentó información de sus avances.
				C02 - Apoyos a los sectores primarios y secundarios	100%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	
				C03 - El municipio cuenta con una bolsa de trabajo activa	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	
E008 - Turismo competitivo	-	F - Contribuir al crecimiento económico de la población del Municipio Tulum mediante la consolidación de los productos turísticos del municipio.	C01 - Programa de promoción turística implementado.	100%	10%	10%	10%	100%	100%	60%	0%	El ente no presentó información de sus avances.	
				C02 - Módulos de atención a turistas activados	100%	10%	10%	80%	100%	80%	0%		
				F - Contribuir al desarrollo urbano sustentable del municipio de Tulum mediante un ordenamiento territorial inteligente.	100%	0%	0%	0%	0%	0%	0%		0%
				E009	-	Ordenamiento Urbano Inteligente	F - Contribuir al desarrollo urbano sustentable del municipio de Tulum mediante un ordenamiento territorial inteligente.	C01 - Planificación urbana implementada.	0%	0%	0%	0%	0%
C02 - Sistema de medios operativos expedidos.	100%	20%	20%						20%	100%	70%	0%	
F - Contribuir al desarrollo sustentable del Municipio de Tulum	100%	25%	25%						25%	100%	75%	0%	
									METAS - AVANCES		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES

MUNICIPIO DE TULUM								
AVANCE DE CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS								
PERÍODO: DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	3er TRIM.	3er TRIM.	ACUM.	RESPECTO A LA META TRIMESTR	RESPECTO A LA META ANUAL	
E010 Protección Ambiental	- Tulum mediante la conservación y protección ambiental.							
	C01 - Programas de protección ambiental implementados.	100%	25%	25%	85%	100%	85%	
	C02 - Esquema de supervisión mediante visitas de inspección y vigilancia de descargas de aguas residuales que afecte el medio ambiente.	0%	0%	0%	0%	0%	0%	<i>El ente no presentó información de sus avances.</i>
	C03 - Tiradero de basura a cielo abierto saneado.	100%	25%	25%	75%	100%	75%	
E011 – Servicios Públicos de Calidad	F - Contribuir al desarrollo urbano sustentable del municipio de Tulum mediante servicios públicos.	100%	25%	25%	75%	100%	75%	
	C01 - Obras Municipales Construidas.	100%	25%	25%	75%	100%	75%	
	C02 - Programa de recuperación de espacios públicos implementados.	100%	25%	25%	75%	100%	75%	
	C03 - Gestión de la operación del relleno sanitario.	100%	25%	25%	75%	100%	75%	
E012 Transporte Público vialidad	- F - Contribuir a la movilidad de los habitantes del municipio de Tulum mediante un sistema de transporte integral.	100%	0%	0%	0%	0%	0%	No se ha avanzado por falta de acuerdos con el sindicato.
	C01 - Rutas de transporte público creadas.	100%	0%	0%	0%	0%	0%	No se ha avanzado por falta de acuerdos con el sindicato.
	C02 - Programa de vialidades implementadas.	100%	25%	25%	75%	100%	75%	
E013 Protección Civil	- F - Contribuir a salvaguardar la integridad y vida de los habitantes del municipio mediante la coordinación y concertación de acciones de fomento a la cultura de protección civil.	100%	25%	25%	75%	100%	75%	
	C01 - Habitantes del municipio capacitados en prevención y actuación en casos de siniestros.	100%	0	0	100%	0%	100%	
		50%	10%	10%	40%	100%	40%	
	C02 - Normas y procedimientos de control interno de protección civil aplicados.	100%	100%	100%	100%	100%	100%	
	C03 - Servicios de emergencia proporcionados.	100%	15%	15%	65%	100%	65%	
	C04 - Equipamiento otorgado a la base municipal de protección civil.	100%	25%	25%	75%	100%	75%	
E014 Seguridad Pública y Tránsito	- F - Contribuir a disminuir la Prevalencia Delictiva, mediante el fortalecimiento del Sistema Policial y la Participación Ciudadana.	0%	0%	0%	0%	0%	0%	<i>El ente no presentó información de sus avances.</i>
	C01 - Sistema Policial Fortalecido.	100%	25%	25%	75%	100%	75%	
	C02 - Campañas de Concientización para la prevención social realizadas.	100%	25%	25%	75%	100%	75%	
	C03 - Capacitación a Elementos de la Dirección de Seguridad Pública y Tránsito Efectuada.	100%	25%	25%	85%	100%	85%	
	C04 - El Sistema de plataforma México es operado eficazmente.	100%	25%	25%	75%	100%	75%	
	C05 - Señalización vial operando.	100%	25%	25%	75%	100%	75%	

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

MUNICIPIO DE TULUM								
AVANCE DE CUMPLIMIENTO DE METAS Y PROGRAMAS								
PERÍODO: DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018								
PROGRAMA PRESUPUESTARIO	NIVEL MIR	METAS - AVANCES						JUSTIFICACIONES
		PROGRAMADO		REALIZADO		PORCENTAJE DE AVANCES		
		ANUAL	3er TRIM.	3er TRIM.	ACUM.	RESPECTO A LA META TRIMESTR	RESPECTO A LA META ANUAL	
	C06 – Programas de prioridad nacional implementados.	100%	25%	25%	75%	100%	75%	
E015 – Gobierno de Calidad	F - Contribuir al desarrollo municipal mediante el impulso de una agenda de innovación gubernamental y un ayuntamiento comprometido con la obtención y evaluación de resultados, transparencia y con la rendición de cuentas.	100%	25%	25%	75%	100%	75%	
	C01 - Mecanismos de trámites y servicios modernizados.	0%	0%	0%	0%	0%	0%	<i>El ente no presentó información de sus avances.</i>
	C02 - Mecanismos de adiestramiento y evaluación a las dependencias fortalecidos.	100%	25%	25%	75%	100%	75%	
	C03 - Marco jurídico y administrativo de control interno consolidado.	100%	25%	25%	75%	100%	75%	
E016 – Gobierno y Ciudadanía Comprometidos	F - Contribuir al desarrollo municipal y propiciar la transparencia y la rendición de cuentas mediante el fomento de la participación activa y organizada de la sociedad.	100%	25%	25%	75%	100%	75%	
	C01 - Mecanismos de participación ciudadana operando.	100%	25%	25%	75%	100%	75%	
	C02 - Medios digitales comunicación operando.	100%	25%	25%	75%	100%	75%	
	C03 - Comité de planeación municipal vinculado con la ciudadanía.	100%	25%	25%	75%	100%	75%	
	C04 - Acciones realizadas por el cabildo.	100%	0%	0%	25%	0%	25%	
	C05 - Peticiones ciudadanas atendidas.	100%	25%	25%	75%	100%	75%	
E017 – Finanzas Transparentes	F - Contribuir al desarrollo municipal mediante un manejo eficiente, ordenado y transparente de las finanzas públicas.	0%	0%	0%	0%	0%	0%	<i>El ente no presentó información de sus avances.</i>
	C01 - Mecanismos de recaudación modernizados.	100%	25%	25%	75%	100%	75%	
	C02 - Gasto público ordenado.	100%	25%	25%	75%	100%	75%	
	C03 - Cuentas catastrales de la propiedad inmobiliaria actualizadas.	100%	20%	20%	70%	100%	70%	

Resumen de los avances, en relación a las metas establecidas para el tercer trimestre:

- Programa **E001 – Atención a la Salud**, respecto al FIN, el avance presentado de las metas y objetivos es del **80%** respecto a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 3 componentes que lo integran, presentando avances del 100% cada uno, respecto a la meta trimestral.

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

-
- Programa **E002 – Educación, Cultura, Recreación y Deporte. Cobertura Educación. Cobertura Cultura. Cobertura Deporte**, respecto al FIN, el avance presentado de las metas y objetivos es del **55%** respecto a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 6 componentes que lo integran, presentando avances del 100% cada uno, respecto a la meta trimestral.
 - Programa **E003 – Integración Comunitaria, Género y Grupos Vulnerables**, respecto al FIN, el avance presentado de las metas y objetivos es del **40%** respecto a la meta anual. Durante este período no se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en el único componente que lo integra, ya que no se han otorgado apoyos durante 2018.
 - Programa **E008 – Turismo competitivo**, respecto al FIN, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0%** respecto a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 2 componentes que lo integran, presentando avances del 100% cada uno, respecto a la meta trimestral.
 - Programa **E009 – Ordenamiento Urbano Inteligente**, respecto al FIN, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0%** respecto a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 2 componentes que lo integran, presentando avances únicamente en C02 del 100%, respecto a la meta trimestral.
 - Programa **E010 – Protección Ambiental**, respecto al FIN, el avance presentado de las metas y objetivos es del **75%** respecto a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 3 componentes que lo integran, presentando avances en C01 y C03 del 100% cada uno, respecto a la meta trimestral.
 - Programa **E011 – Servicios Públicos de Calidad**, respecto al FIN, el avance presentado de las metas y objetivos es del **75%** respecto a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 3 componentes que lo integran, presentando avances del 100% cada uno, respecto a la meta trimestral.

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.



-
- Programa **E012 – Transporte Público y vialidad**, respecto al FIN, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0%** respecto a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 2 componentes que lo integran, presentando avances únicamente en C02 del 100%, respecto a la meta trimestral.
 - Programa **E013 – Protección Civil**, respecto al FIN, el avance presentado de las metas y objetivos es del **75%** respecto a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 4 componentes que lo integran, presentando avances en el indicador 2 del C01, en C02, en C03 y en C04 del 100% cada uno, respecto a la meta trimestral.
 - Programa **E014 – Seguridad Pública y Tránsito**, respecto al FIN, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0%** respecto a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 6 componentes que lo integran, presentando avances del 100% cada uno, respecto a la meta trimestral.
 - Programa **E015 – Gobierno de Calidad**, respecto al FIN, el avance presentado de las metas y objetivos es del **75%** respecto a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 3 componentes que lo integran, presentando avances en C02 y en C03 del 100% cada uno, respecto a la meta trimestral.
 - Programa **E016 – Gobierno y Ciudadanía Comprometidos**, respecto al FIN, el avance presentado de las metas y objetivos es del **75%** respecto a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 5 componentes que lo integran, presentando avances en C01, C02, C03 y en C05 del 100% cada uno, respecto a la meta trimestral.
 - Programa **E017 – Finanzas Transparentes**, respecto al FIN, el avance presentado de las metas y objetivos es del **0%** respecto a la meta anual. Durante este período se realizaron actividades para cumplir con las metas planteadas en los 3 componentes que lo integran, presentando avances del 100% cada uno, respecto a la meta trimestral.

Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

-
- Respecto a los programas **M001 – Programa Administrativo DIF, M018 – Administración Municipal, E004 – Atención a Personas en Estado de Riesgo, E005 – Programa Centro de Rehabilitación Integral Municipal Dirección General, E005 – Programa Centro de Rehabilitación Integral Municipal CRIM/Equinoterapia; E006 – Programa Centro de Atención Asistencial de Desarrollo Infantil y E007 – Fomento al Desarrollo Económico,** el Municipio no presentó información de sus avances para el período que se informa.



Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.

CONCLUSIONES:

La información presentada por el **Municipio de Tulum**, refleja el avance financiero y cumplimiento de los programas con base en indicadores al 30 de septiembre de 2018. En cada uno de los apartados se emite el resultado del análisis que éste Órgano Fiscalizador realiza en función a la información proporcionada.

Es importante aclarar, que este análisis no constituye una auditoría basada en los procesos sistemáticos que la caracterizan en cuanto a la planeación y la evaluación del control interno y de riesgos. La responsabilidad de la ASEQROO consistió en analizar la información presentada por la entidad fiscalizable e informar de los resultados a la Legislatura del Estado a través de la Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta, en los términos del artículo 14 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo; reservando la opinión en este momento en cuanto a la razonabilidad de las cifras presentadas.


L.C.C. Manuel Palacios Herrera.
Auditor Superior del Estado de Quintana Roo.


ESTADO DE QUINTANA ROO
PODER LEGISLATIVO
AUDITORIA SUPERIOR
DEL ESTADO



Las rúbricas corresponden a los titulares de la Auditoría Especial en Materia al Desempeño y de la Dirección de Planeación y Normatividad Técnica.